

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2019**

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019**

INTRODUCCIÓN

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 14, último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas (LFRCQROO), realizó el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera en los 30 días posteriores a la fecha de su presentación, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 6, fracción XVII de la LFRCQROO, el Informe de Avance de Gestión Financiera es: **“el informe trimestral que rinden los Poderes del Estado y los entes públicos a la Auditoría Superior del Estado para el análisis correspondiente, sobre los avances físicos y financieros de los programas aprobados, del ejercicio presupuestal correspondiente”**.

Asimismo, el artículo 14 de la citada ley, dispone que el Informe de Avance de Gestión Financiera contendrá lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos de cada trimestre en que se ejerza el Presupuesto de Egresos, y

- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos.

Por su parte, la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente del Estado de Quintana Roo** entregó por conducto de la Secretaría de Finanzas y Planeación, el 21 de octubre de 2019 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 30 de septiembre del ejercicio fiscal en curso, en los términos señalados y de conformidad a la Guía y Lineamientos respectivos.

El contenido de dicho informe incluye:

- I. El Flujo de Ingresos y Egresos, y

- II. El Avance del Cumplimiento de los Programas.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

Para este apartado, la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente del Estado de Quintana Roo** presenta la información y cifras correspondientes a los Flujos de Ingresos y Egresos de forma consolidada en el Informe de Avance de Gestión Financiera de la Secretaría de Finanzas y Planeación.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

La Secretaría de Ecología y Medio Ambiente del Estado de Quintana Roo en el período del 1 de julio al 30 de septiembre de 2019, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos:

SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
M001 - Gestión y Apoyo Institucional.	F - Contribuir a impulsar la modernización de la administración pública estatal, de tal manera que las estructuras y los procedimientos gubernamentales sigan el modelo de una Gestión para Resultados que permita la creación de valor público, mediante acciones de facilitación para el cumplimiento de metas sustantivas.	15.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	P - Los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultados.	85.01	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas.	70.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
E101 – Cambio Climático.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	P - Recursos naturales de Quintana Roo, tengan un manejo planeado de los recursos mediante los instrumentos de política Estatal de cambio climático.	4.00	1	1	2	100.00%	50.00%	Se logró la meta programada
	C01 - Contar con una política ambiental que contribuyan al cuidado del medio ambiente del Estado de Quintana Roo.	3,240.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
E115 - Desarrollo Forestal.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	P - Sector forestal se reactiva y promueve la aplicación de instrumentos de planeación y operación, mediante la conservación, recuperación y restauración del paisaje y manejo sustentable de los recursos silvícolas.	12.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Política de reconversión del sector forestal establecida.	600,000.00	0	0	0	0.00%	0.00%	

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
E029 - Educación Ambiental.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	P-La educación ambiental se desarrolla mediante la aplicación de instrumentos de política ambiental en materia de fortalecimiento institucional y coordinación intersectorial e interinstitucional los cuales favorezcan las acciones de formación, educación y consolidación, como el medio para alcanzar el desarrollo sustentable de la entidad.	500.00	125	699	1,081	559.20%	216.20%	Se rebaso la meta programada, debido a que se realizaron diversas acciones de Educación Ambiental.
	C01-Ciudadanos y ciudadanas quintanarroenses han participado en actividades que promueven la cultura ambiental del uso sustentable de los recursos naturales.	10,000.00	2,520	3,107	10,347	123.29%	103.47%	Se rebasó la meta, debido a las diversas acciones de Educación Ambiental realizadas
E030 - Evaluación de Impacto y Riesgo Ambiental Estatal.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular, hacer cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	P - Los procesos de evaluación de impacto y riesgo ambiental aplican los ordenamientos ecológicos y los programas de desarrollo urbano actualizados, armonizando el desarrollo económico con la conservación del entorno ambiental.	85.00	15	111	338	740.00%	397.64%	Se reciben en la secretaria, un número mayor de solicitudes, para su atención.
	C01-Evaluar los Estudios de impacto y riesgo ambiental, dictaminados con estricto apego a la normatividad vigente	120.00	30	111	305	370.00%	254.16%	Se rebasa la meta programada, debido a que se reciben en la secretaria, un número mayor de solicitudes, para su atención.
	C02-Opiniones técnicas sobre estudios de impacto y riesgo ambiental que solicita la Federación.	30.00	5	30	94	600.00%	313.33%	Se reciben en la secretaria, un número mayor de solicitudes, para su atención.
	C03-Padrón Estatal de Prestadores de Servicios en materia de Impacto y Riesgo Ambiental	25.00	6	13	44	216.66%	176.00%	Se reciben en la secretaria, un número mayor de solicitudes, para su atención.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES RESPECTO A LA META TRIMESTRAL		
		ANUAL	3er. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
E017 – Gestión de Residuos de Competencia Estatal.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de las principales actividades productivas, que generan afectación al medioambiente y a la biodiversidad mediante instrumentos, mecanismos, orientados a concientizar, regular, cumplir y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	P - Medio Ambiente con protección y a aprovechamiento sustentable mediante un manejo adecuado de los residuos sólidos de competencia estatal.	367.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - Consolidar la gestión integral de residuos de manejo especial en los municipios del estado.	80.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
E064 - Ordenamiento Ecológico.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	100.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	P - EL territorio del Estado de Quintana Roo, se ordena mediante la regulación del uso de suelo y las actividades productivas del Estado.	100.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C01 - El territorio del Estado de Quintana Roo, se ordena mediante la regulación del uso de suelo y las actividades productivas a través de los Programas de Ordenamiento Ecológico que tengan congruencia con los Programas de Desarrollo Urbano elaborados.	2,938,088.41	0	0	0	0.00%	0.00%	
	C02 - El territorio del Estado de Quintana Roo, se actualiza a través de los Programas de Ordenamiento Ecológico con la finalidad regular del uso de suelo y las actividades productivas aprovechamiento de los recursos naturales de una manera sustentable.	1,353,356.53	0	0	0	0.00%	0.00%	
E109 – Sistema Estatal de Información Ambiental.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular y cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	P - Sector medio ambiente concientiza, regula y cumple con la normatividad ambiental aplicable mediante la publicación de información geoespacial en temas ecológicos y de medio ambiente.	6,000.00	1,500	1,614	5,494	107.60%	91.56%	Se rebasó la meta programada, debido a la demanda del Sistema por la ciudadanía
	C01 - Sistema Estatal de Información Ambiental consolidado .	6.00	2	2	18	100.00%	300.00%	Meta Cumplida

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

SECRETARÍA DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE DEL ESTADO DE QUINTANA ROO								
AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO QUE SE INFORMA: DEL 1 DE 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er. TRIMESTRE	3er. TRIMESTRE	ACUMULADO	RESPECTO A LA META TRIMESTRAL	RESPECTO A LA META ANUAL	
E105 - Sustentabilidad del Agua, Suelo y el Aire.	F - Contribuir a garantizar la protección, conservación y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales para mejorar la calidad de vida de los quintanarroenses, mitigando los impactos derivados de los principales actividades productivas que generan afectación al medio ambiente y la biodiversidad, mediante instrumentos, mecanismos y programas orientados a concientizar, regular, hacer cumplir la normatividad ambiental aplicable.	54.00	0	0	0	0.00%	0.00%	
	P - Recursos naturales del estado de Quintana Roo, se aprovechan mediante la Política Pública para la sustentabilidad ambiental.	110.00	36	73	104	202.77%	94.54%	La meta programada para este trimestre fue alcanzada
	C01 - Reducir la contaminación del agua, suelo y aire.	110.00	36	73	104	202.77%	94.54%	La meta programada para este trimestre fue alcanzada a nivel de componente

Resumen de los avances, en relación a las metas establecidas para el tercer trimestre:

- Programas **M001 - Gestión y Apoyo Institucional**, **E101 – Cambio Climático**, **E115 - Desarrollo Forestal**, **E017 – Gestión de Residuos de Competencia Estatal** y **E064 - Ordenamiento Ecológico**, respecto al Fin presentan **0.00%** de avances en relación a la meta anual; en el período que se informa no presentan avances en el trimestre.
- Programa **E029 - Educación Ambiental**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el componente que integra este programa, registrándose avances en el **C01** de **123.29%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E030 - Evaluación de Impacto y Riesgo Ambiental Estatal**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los componentes que integran este programa, registrándose avances en los **C01** del **370.00%**, **C02** del **600.00%** y **C03** del **216.66%**, respecto a la meta trimestral.
- Programa **E109 - Sistema Estatal de Información Ambiental**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que integra este programa, registrando un avance del **100.00%**, respecto a la meta trimestral.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

-
- Programa **E105 - Sustentabilidad del Agua, Suelo y el Aire**, respecto al Fin, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0.00%**, en relación a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que integra este programa, registrando un avance del **202.77%**, respecto a la meta trimestral.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

CONCLUSIONES:

La información presentada por la **Secretaría de Ecología y Medio Ambiente del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre de 2019. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis que este Órgano Fiscalizador realiza en función a la información proporcionada.

Es importante aclarar, que este análisis no constituye una auditoría basada en los procesos sistemáticos que la caracterizan en cuanto a la planeación y la evaluación del control interno y de riesgos. La responsabilidad de la ASEQROO consistió en analizar la información presentada por la entidad fiscalizable e informar de los resultados a la Legislatura del Estado a través de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta, en los términos del artículo 14 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; reservando la opinión en este momento en cuanto a la razonabilidad de las cifras presentadas.

L.C.C. Manuel Palacios Herrera.
Auditor Superior del Estado de Quintana Roo.

La rúbrica corresponde al titular de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.